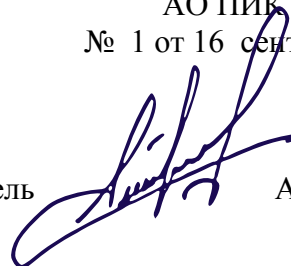


УТВЕРЖДЕНО  
Решением Совета Директоров  
АО ПИК «ВЕКТОР»  
№ 1 от 16 сентября 2016г

Председатель



Акопян А.С.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ  
ПРИ СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
ПРОМЫШЛЕННО-ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМПЛЕКС  
«ВЕКТОР»  
(АО ПИК «ВЕКТОР»)**

СЕВАСТОПОЛЬ 2016 г

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о Комитете по аудиту при Совете директоров АО ПИК «ВЕКТОР» (далее – Положение) разработано в соответствии с применимым законодательством, Уставом АО ПИК «ВЕКТОР» (далее – Корпорации) и иными внутренними документами Корпорации. Настоящее положение является основным документом, определяющим правовой статус, состав и функции Комитета, права, обязанности и ответственность его членов.

1.2. Комитет по аудиту при Совете директоров АО ПИК «ВЕКТОР» создается по решению Совета директоров Корпорации и является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров Корпорации своих функций по общему руководству деятельностью Корпорации. Комитет не является органом управления Корпорации и не вправе действовать от имени Корпорации. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Корпорации.

## **2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ КОМИТЕТА**

2.1. Комитет создается в целях анализа и поддержания эффективной и адекватной системы внутреннего контроля в Корпорации.

2.2. Работа Комитета направлена на его участие в совершенствовании системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации в целях оптимизации капиталовложений, защиты интересов акционеров и роста активов Корпорации.

2.3. Основной целью создания Комитета является обеспечение эффективной работы Совета директоров Корпорации в решении вопросов, отнесенных к его компетенции, и обеспечение непосредственного контроля Совета директоров Корпорации за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации.

2.4. Основной задачей Комитета является содействие Совету директоров при проведении оценки эффективности функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками, эффективности работы внешнего аудитора, процедур контроля соблюдения Корпорацией требований применимого законодательства и регулирующих органов в области подготовки финансовой отчетности.

2.5. Комитет во взаимодействии с исполнительными органами Корпорации, Ревизионной комиссией (Ревизором) и иными службами Корпорации разрабатывает и направляет для рассмотрения Советом директоров рекомендации и предложения по следующим вопросам:

- разработка и обеспечение исполнения финансово-хозяйственного плана;
- установление и обеспечение соблюдения эффективных процедур внутреннего контроля;
- обеспечение эффективной и прозрачной системы управления в Корпорации, в том числе предупреждение и пресечение злоупотреблений со стороны исполнительных органов и должностных лиц Корпорации;
- предупреждение, выявление и ограничение условий, способствующих возникновению финансовых и операционных рисков;

- обеспечение достоверности финансовой информации, используемой либо раскрываемой Корпорацией;
- рассмотрение иных вопросов в соответствии с решениями Совета директоров Корпорации.

## **2. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА И ЕГО ФУНКЦИИ**

2.1. Исключительными функциями Комитета являются:

- оценка кандидатов в аудиторы Корпорации;
- оценка заключения аудитора Корпорации;
- осуществление тотального контроля за проведением ежегодного независимого аудита;
- оценка эффективности процедур внутреннего контроля Корпорации и подготовка предложений по их совершенствованию.

2.2. Комитету может быть поручена подготовка проектов решений по любым другим вопросам компетенции Совета директоров Корпорации, связанным с функциями Комитета по аудиту.

## **3. ПОРЯДОК ОБРАЗОВАНИЯ КОМИТЕТА**

3.1. Комитет формируется из членов Совета директоров, обладающих профессиональным опытом и знаниями в области внутреннего контроля, аудита, финансов, бухгалтерского учета и управления финансовыми институтами.

3.2. Комитет состоит не менее чем из трех членов.

3.3. По решению Совета директоров полномочия всех или части членов Комитета могут быть прекращены досрочно.

3.4. Члены Комитета должны соответствовать следующим требованиям:

- Не являться на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, членом исполнительного органа Корпорации.
- Не являться должностным лицом другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц Корпорации является членом Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям и/или Комитета Совета директоров по аудиту.
- Не состоять в близком родстве (супруги, родители и дети (усыновители и усыновленные), полнородные/не полнородные братья и сестры) с членами исполнительного органа Корпорации.
- Не являться аффилированным лицом Корпорации по основаниям иным, чем членство в Совете директоров Корпорации.
- Не являться стороной по обязательствам с Корпорацией, в соответствии с условиями которых он может приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов совокупного годового дохода указанного лица, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров.

3.5. Комитет должен состоять только из членов Совета директоров Корпорации, соответствующих требованиям п. 3.4. настоящего Положения, а в случае, если это

невозможно в силу объективных причин, Комитет должен состоять только из независимых и неисполнительных директоров, т.е. не являющихся Генеральным Директором Корпорации.

3.6. Председатель Комитета избирается членами Комитета из их числа.

3.7. Председатель Совета директоров не может быть Председателем Комитета.

3.8. Председатель Комитета:

- Организует и координирует работу Комитета.
- Утверждает место, дату, время, форму проведения заседания и повестку заседания Комитета.
- Утверждает состав лиц, приглашенных для участия в заседании Комитета.
- Обеспечивает разработку плана проведения заседаний Комитета с учетом плана заседаний Совета директоров и предложений членов Комитета.
- Созывает заседания Комитета и председательствует на них, организует обсуждение вопросов на заседаниях.
- Обеспечивает подготовку отчетов о работе Комитета. Представляет результаты работы Комитета для рассмотрения на заседаниях Совета директоров.
- Представляет Комитет в отношениях с исполнительными органами управления Корпорации, Советом директоров и его комитетами, структурными подразделениями Корпорации, внешним аудитором, Ревизионной комиссией (Ревизором) Корпорации с целью получения информации, необходимой для принятия Комитетом решений и выработки рекомендаций Совету директоров, а также со сторонними организациями и консультантами (экспертами), привлекаемыми к работе Комитета.
- Выполняет иные функции, предусмотренные применимым законодательством, Уставом Корпорации, настоящим Положением, решениями Совета директоров.
- В случае невозможности участия председателя Комитета на заседании Комитета его полномочия осуществляет один из членов Комитета по поручению председателя Комитета.

3.9. Члены Комитета обязаны:

- Принимать участие в работе Комитета.
- Обосновывать свое мнение при принятии решения по рассматриваемому вопросу в ходе заседания Комитета.
- Сообщать Совету директоров о любых изменениях в своем статусе или о возникновении конфликта интересов, которые могут повлиять на принятие Комитетом решений.
- При реализации своих прав и обязанностей действовать в интересах Корпорации добросовестно и разумно.

3.10. Члены Комитета имеют право:

- Вносить на рассмотрение Комитета вопросы, входящие в компетенцию Комитета.
- Высказывать особое мнение в ходе заседаний Комитета, которое заносится в письменном виде в протокол заседания Комитета.
- Вносить предложение председателю Комитета о приглашении на заседание Комитета работников Корпорации и других лиц, не являющихся членами Комитета.
- Вносить предложение председателю Комитета о возврате рассматриваемых материалов на доработку с аргументированным обоснованием причин.

- В случае отсутствия возможности личного участия в заседании, принимать участие в заседании с использованием средств визуальной и видео коммуникаций либо направлять письменное мнение с предлагаемыми решениями по вопросам повестки дня.

3.11. Члены Комитета несут ответственность за принимаемые решения и их соответствие применимому законодательству, Уставу Корпорации, решениям Совета директоров, настоящему Положению и иным документам, утверждаемым Общим собранием акционеров Корпорации, Советом директоров, Генеральным Директором.

3.12. Члены Комитета несут ответственность за разглашение сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну, а также за разглашение информации конфиденциального характера, ставшей им известной в период исполнения обязанностей членов Комитета. На членов Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Корпорации Комитета распространяются требования по соблюдению конфиденциальности в отношении сведений, которые стали им известны в процессе работы, аналогичные требованиям, предъявляемым к членам Совета директоров.

3.13. Секретарь Комитета избирается простым большинством голосов избранных членов Комитета по представлению председателя Комитета. Секретарем Комитета может быть избран член Комитета или работник Корпорации.

3.14. Секретарь Комитета выполняет следующие функции:

- Осуществляет подготовку заседаний Комитета (составляет проекты повестки дня заседаний для утверждения председателем Комитета, собирает и систематизирует материалы к заседаниям, обеспечивает подготовку проектов решений Комитета по вопросам повестки заседания, информирует членов Комитета и приглашенных лиц о месте, дате, времени проведения и повестке дня заседания, обеспечивает участников необходимыми материалами).
- Отвечает за подготовку помещения для проведения заседания Комитета и обеспечивает беспрепятственный доступ на заседания членов Комитета и приглашенных лиц.
- Ведет и оформляет протоколы заседаний Комитета и согласовывает их с членами Комитета, принявшими участие в заседании.
- Несет ответственность за учет и хранение протоколов и других материалов, представляемых для рассмотрения на заседаниях Комитета.
- Осуществляет решение других организационных вопросов, связанных с работой Комитета.
- Секретарь Комитета ведет учет корреспонденции, адресованной председателю Комитета и/или его членам, регистрацию официальной переписки Комитета, организационно обеспечивает подготовку соответствующих ответов.
- Обеспечивает взаимодействие Комитета с Советом директоров, Ревизионной комиссией (Ревизором) Корпорации, внешним аудитором, исполнительными органами управления Корпорации, структурными подразделениями Корпорации.

3.15. В целях полноты и качества подготовки материалов к заседаниям и их рассмотрения Комитет вправе привлекать квалифицированных экспертов и образовывать рабочие группы членов Комитета.

#### 4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ КОМИТЕТА

4.1. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости.

4.2. Заседание Комитета созывается Председателем Комитета по его собственной инициативе или по требованию члена Комитета.

4.3. На заседания Комитета могут приглашаться члены Совета директоров Корпорации, не являющиеся членами Комитета, Генеральным Директором Корпорации, члены ревизионной комиссии (Ревизор), представители аудитора Корпорации, руководитель подразделений внутреннего контроля Корпорации, иные работники Корпорации.

4.4. Оповещение о проведении заседания Комитета, а также направление необходимых материалов членам Комитета производится в срок не менее чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения заседания способом, согласованным членами Комитета. По решению большинства членов Комитета допускается сокращение этого срока.

4.5. Повестку дня заседания Комитета определяет Председатель Комитета. При этом любой член Комитета имеет право инициировать включение в повестку дня дополнительного вопроса, относящегося к компетенции Комитета. По взаимному согласию членов Комитета повестка дня может быть изменена и дополнена. При необходимости Комитет может отказаться от обсуждения вопросов определенных повесткой дня текущего заседания, в пользу иных, наиболее приоритетных, по решению большинства членов Комитета, вопросов.

4.6. Для проведения заседаний Комитета могут применяться средства связи (телефонные конференции). Лица, приглашенные для участия в заседании, в том числе члены Комитета, могут представить свои мнения по вопросам повестки дня в письменном виде.

4.7. Заседание считается правомочным (имеет кворум), когда на нем присутствует (к началу заседания получены письменные мнения) большинство членов Комитета. Отсутствие кворума ведет к переносу заседания Комитета.

4.8. При наличии личной заинтересованности члена Комитета в рассмотрении вопроса повестки дня Комитета данная информация должна раскрываться на заседании Комитета.

4.9. Все решения Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании, при этом каждый член Комитета имеет один голос. Решения Комитета могут приниматься без совместного присутствия членов Комитета для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, путем проведения заочного голосования.

4.10. По итогам заседания (заочного голосования) секретарь Комитета составляет и подписывает протокол заседания (заочного голосования). Протокол подписывается также Председателем Комитета.

В протоколе заседания (заочного голосования) Комитета указываются:

- дата, время и место проведения заседания (дата и время проведения заочного голосования);
- форма проведения (заседание или заочное голосование);
- список лиц, присутствующих на заседании Комитета (принявших участие в заочном голосовании);
- повестка дня;

- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

Протокол хранится у секретаря Комитета, который должен обеспечивать доступ к протоколам Комитета, а также материалам, рассмотренным на заседаниях Комитета, всем членам Комитета и членам Совета директоров.

## **5. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О КОМИТЕТЕ**

5.1. Положение о Комитете, как и все изменения и дополнения утверждаются Советом директоров.

5.2. При необходимости Комитет представляет Совету директоров рекомендации о пересмотре настоящего Положения с целью учета изменений применимого законодательства, иных нормативных актов, а также других факторов, влияющих на деятельность Корпорации.

5.3. Если в результате изменения применимого законодательства, Устава Корпорации, Положения о Совете директоров, отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, Уставом Корпорации, Положением о Совете директоров, они утрачивают силу, и до момента внесения изменения в Положение о Комитете, члены Комитета руководствуются актами применимого законодательства, Уставом Корпорации, Положением о Совете директоров.